

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DE 2014
(EXPRESADO EN LEMPIRAS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		435,929,238.09	
Caja	22,135,389.26		
Bancos	413,793,848.83		
CUENTAS A COBRAR CORRIENTES		64,265,486.79	
Cuentas a Cobrar Corrientes	63,969,400.79		
Garantias	296,086.00		
BIENES INVENTARIABLES		29,069,128.89	
Materiales y Suministros	29,083,443.32		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			529,263,853.77
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		98,950,893.63	
Titulos y Valores a Largo Plazo	1,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	41,631,539.75		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	59,566,294.07		
BIENES PREEXISTENTES		319,395,933.62	
Tierras y Terrenos	10,465,523.37		
Edificios	308,930,410.25		
MAQUINARIA Y EQUIPO		614,937,782.58	
Equipo de Oficina	87,027,830.56		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	253,796,733.69		
Equipos Educativos y Recreativos	44,025,985.17		
Equipos de Transporte	48,653,192.77		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	6,446,000.45		
Equipos de Comunicacion y Señalamiento	23,346,121.52		
Equipos de Informatica	138,581,600.06		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	7,095,171.02		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
OTROS BIENES		46,494,693.12	
MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO			
Equipo de Cocina	53,851.63		
LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES			
	42,769,571.77		
HERRAMIENTAS MAYORES			
	166,564.59		
EQUIPO DE LABORATORIO NO MEDICO			
	3,580,031.38		
(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	-75,326.25		
BIENES PUBLICOS DE DOMINIO PRIVADO		16,803,098.46	
OBRAS URBANISTICAS			
CARRETERAS, CALLES Y PUENTES			
	16,629,485.25		
CONSTRUCCIONES			
Construcciones de Bienes Publicos de Dominio Privado	173,613.21		
	1,604,079,619.96		1,604,079,619.96
ACTIVOS BIOLÓGICOS		485,679.88	
ACTIVOS INTANGIBLES		299,322.08	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			2,701,447,023.33
TOTAL DEL ACTIVO			3,230,710,877.10
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		398,933,605.31	
Remuneraciones por Pagar	89,541,415.68		
APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR			
Contribuciones Patronales por Pagar	199,172,314.66		
Deducciones por Pagar	110,219,874.97		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			398,933,605.31
PASIVO NO CORRIENTE			
FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA		11,798,157.44	
Depositos de Alquileres UNAH Valle de Sula	85,800.00		
Depositos de Alquileres Ciudad Universitaria	87,877.50		
Retenciones de Garantia en Contratos a Pagar	22,176.64		
Retenciones en Garantias a Constructoras	11,602,303.30		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			11,798,157.44
TOTAL DEL PASIVO			410,731,762.75
PATRIMONIO			
CAPITAL		2,679,652,794.74	
Capital de la UNAH	2,682,522,370.84		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
RESERVAS		140,326,319.61	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	105,929,261.19		
Resultado del Ejercicio	34,397,058.42		
TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS			2,819,979,114.35
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			3,230,710,877.10


LIC. RAUL FORTIN ESTRADA
 Contador General



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2014

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	11,643,448.90	131,181,545.75
531	Ingresos por Ventas	531,839.26	5,787,811.27
5311	Venta de Bienes	531,839.26	5,787,811.27
532	Venta de Servicios	11,111,609.64	125,393,734.48
5321	Venta de Servicios	11,111,609.64	125,393,734.48
54	Ingresos de No Operación	2,373,826.32	9,353,909.95
541	Intereses	1,589,809.87	3,232,936.38
5411	Intereses por Prestamos	21,965.65	205,516.22
5412	Intereses por Depósitos	79,693.55	1,228,527.09
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,488,150.67	1,798,893.07
542	Alquileres	784,016.45	6,120,973.57
5421	Alquileres	784,016.45	6,120,973.57
54212	Otros Alquileres	784,016.45	6,120,973.57
553	Transferencias Corrientes	215,007,051.75	2,093,599,683.54
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	214,980,000.00	2,093,258,112.46
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	200,000,000.00	2,020,684,712.46
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	14,980,000.00	69,073,400.00
55318	Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	-	3,500,000.00
5532	Transferencias Corrientes del Sector Externo	27,051.75	341,571.08
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	27,051.75	341,571.08
56	Otros Ingresos	2,890,541.55	19,606,390.51
561	Otros Ingresos	2,890,541.55	19,606,390.51
5612	Ingresos Varios	2,890,541.55	19,606,390.51
56123	Otros Ingresos	2,890,541.55	19,606,390.51
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	231,914,868.52	2,253,741,529.75
6	GASTOS	282,627,359.02	1,851,771,259.96
61	Gastos de Consumo	282,627,359.02	1,851,771,259.96
611	Servicios Personales	237,775,810.85	1,639,007,197.55
6111	Remuneraciones	237,775,810.85	1,639,007,197.55
61111	Sueldos y Salarios	162,412,335.58	1,309,072,029.46
61112	Contribuciones Patronales	22,710,776.23	181,132,163.62
61113	Prestaciones Sociales	52,652,699.04	148,803,004.47
612	Servicios no Personales	40,058,613.85	164,724,921.12
6121	Servicios Básicos	5,607,154.50	36,233,955.03
6122	Alquileres y Derechos	343,792.00	4,136,788.54
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	10,800.00	270,018.83
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	327,772.21	2,495,345.56
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	3,180,117.10	9,094,999.05
6126	Servicios Comerciales y Financieros	24,308,424.93	65,960,871.17
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	2,739,195.22	20,935,248.61
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	597.89	2,476.32
61283	Multas y Recargos	597.89	2,125.35
61285	Gastos Judiciales	-	350.97
6129	Otros Servicios no Personales	3,540,760.00	25,595,218.01
61291	Otros Servicios no Personales	3,540,760.00	25,595,218.01
613	Materiales y Suministros	4,792,934.32	48,039,141.29
6131	Materiales y Suministros	3,408,281.87	39,192,054.48
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,344,986.98	10,175,270.17
61312	Textiles y Vestuarios	120,089.31	7,395,431.17
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	702,244.19	12,457,392.10
61314	Productos de Cuero y Caucho	64,048.20	249,843.25
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	853,139.33	6,182,875.98
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	60,907.60	609,147.13
61317	Productos Metálicos	168,416.32	1,611,057.06
61318	Productos Minerales no Metálicos	94,449.94	511,037.62
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,384,652.45	8,847,086.81
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	93,923.32	1,049,902.84
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	141,703.50	1,259,511.70
61323	Útiles y Materiales Electricos	323,122.84	1,520,028.42
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	12,194.40	79,349.16
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	3,207.63	233,709.30
61326	Repuestos y Accesorios	806,955.76	4,522,677.53
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	3,545.00	181,907.86
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	11,411,115.17	102,877,976.44
641	Donaciones Corrientes	11,411,115.17	102,877,976.44
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	11,411,115.17	102,877,976.44
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	11,411,115.17	102,877,976.44
65	Otros Gastos	15,450,752.65	269,749,659.93
651	Otros Gastos	15,450,752.65	269,749,659.93
6514	Otros Gastos de Capital	15,450,752.65	264,694,104.93
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	15,450,752.65	264,694,104.93
6515	Devoluciones de Ingresos	-	5,055,555.00
65151	Devoluciones de Ingresos	-	5,055,555.00
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	309,489,226.84	2,224,398,896.33
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-77,574,358.32	29,342,633.42

TEGUCIGALPA M.D.C., 31 DE AGOSTO DE 2014

FIRMA

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA
 CONTADOR GENERAL



CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta está conformado por los valores detallados en cada concepto, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1216-01-01	Becas a Estudiantes	5,461,411.86
1216-01-02	Becas a Post-Grados	25,003,375.59
1216-01-03	Becas Proyecto Desarrollo CURLA	366,463.64
1216-01-04	Beca Prestamo a Empleados	389,507.49
1216-01-05	Beca Proyecto Desarrollo CURLA-AID	246,351.74
1216-01-06	Prestamo a Estudiantes	36,346.87
1216-01-07	Librería Universitaria (Libros al Credito Empleados)	6,638.98
1216-01-08	Anticipos	748,706.96
1216-01-15	Otros Cargos	9,372,736.62
		41,631,539.75

DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta está conformado por los anticipos concedidos a las compañías constructoras y contratistas:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1217	Constructoras y Contratistas	59,566,294.07
		59,566,294.07

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Comerciales

El saldo de esta cuenta está integrado básicamente por los aportes patronales por pagar al INPREUNAH y al I.H.S.S. y retenciones varias, así:

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2112-01	Planillas por Pagar		89,541,415.68
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	43,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	153,911,496.64	197,260,803.54
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		1,911,511.12
2113-04	Deducciones por Pagar		110,219,874.97
			398,933,605.31

El valor a pagar al INPREUNAH reflejado en este cuadro solamente muestra la deuda por pagar por los años 2013 y 2014; los pagos al INPREUNAH los realiza directamente la TGR. El valor de sueldos y salarios corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida en cumplimiento del Contrato Colectivo.



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE AGOSTO DE 2014

CAJA Y BANCOS

El saldo de esta cuenta está conformado por el saldo de las cuentas siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1111-01	Cajas Chicas	2,749,592.10
1111-02	Caja Tesoreria General UNAH	19,385,797.16
1112	BANCOS	413,793,848.83
		435,929,238.09

La cuenta 1111-01 acumula el valor en efectivo de las cajas chicas autorizadas a los jefes de las diferentes unidades ejecutoras para los gastos menores, estos fondos son autorizados al inicio del año y deberán ser liquidados al cierre del ejercicio fiscal. Cada jefe o responsable de la administración del fondo firma un QUEDAN o Pagare el cual queda en custodia de la Tesorería General de la Institución y, le es devuelto cuando el fondo ha sido liquidado. La cuenta 1111-02 representa los valores en custodia de tesorería y pendientes de depósito y, se integra por los ingresos captados por los cajeros en las ventanillas de la Tesorería General y por los cheques emitidos a su nombre por el valor de las retenciones realizadas a terceros.

La cuenta 1112 tiene su saldo conformado por el saldo de todas y cada una de las cuentas bancarias que la UNAH mantiene abiertas en el BCH y la banca privada.

GARANTIAS

El saldo de esta cuenta está conformado por valores pagados a la ENEE en concepto de garantías, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1138-02-02	Depositos en Garantia ENEE	296,086.00
		296,086.00

TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta lo representan las inversiones que la UNAH tiene bonos del estado, un bono agrícola al 5% anual y con vencimiento en el año 2019, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1211-01-01	BCH Bono de solidaridad Agricola	1,844,000.00
		1,844,000.00

